



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DA BARRA**  
**Estado do Espírito Santo**  
**CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL**

**SISTEMA DE CONTROLE INTERNO**  
**UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO**

Ref. Processo: 2017.50.700375PA

Conceição da Barra, ES, 30 de Agosto de 2017.

INFORMAÇÃO / ORIENTAÇÃO Nº030  
(DE acordo com a Instrução Normativa CGM nº002, de 12/março/2013).

DESTINATÁRIO: João Veríssimo Machado Netto  
**Diretor – Presidente do PREVICOB**

Página:  
01/03

Senhor Diretor-Presidente,

Considerando o Requerimento nº014, datado de 10 de julho de 2017, protocolizado através do processo administrativo nº nº2017.50.700.375PA, solicitando a relação de todos os pagamentos de diárias, bem como a respectiva prestação de contas.

Considerando que o Requerimento exarado em face do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Conceição da Barra, faz parte do rol de conferências necessárias à apreciação das Contas de Gestão;

Considerando que o Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Conceição da Barra encaminhou a CGM 33 processos de pagamento de diárias, conforme numeração abaixo:

<b>PROCESSOS</b>		
<b>2017.57.300114PA</b>	<b>2017.57.400226PA</b>	<b>2017.57.400229PA</b>
<b>2017.57.300116PA</b>	<b>2017.57.400227PA</b>	<b>2017.57.400221PA</b>
<b>2017.57.300115PA</b>	<b>2017.57.500262PA</b>	<b>2017.57.400230PA</b>
<b>2017.57.400186PA</b>	<b>2017.57.500267PA</b>	<b>2017.57.400228PA</b>
<b>2017.57.400236PA</b>	<b>2017.57.500296PA</b>	<b>2017.57.400223PA</b>

INFORMAÇÃO/ORIENTAÇÃO CGM Nº030/2017

Praça Prefeito Jose Luiz da Costa, s/nº - Centro – Conceição da Barra



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DA BARRA**  
**Estado do Espírito Santo**  
**CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL**

<b>2017.57.400235PA</b>	<b>2017.57.600316PA</b>	<b>2017.57.400224PA</b>
<b>2017.57.400234PA</b>	<b>2017.57.600317PA</b>	<b>2017.57.400225PA</b>
<b>2017.57.400233PA</b>	<b>2017.57.600318PA</b>	<b>2017.57.600340PA</b>
<b>2017.57.400232PA</b>	<b>2017.57.600338PA</b>	<b>2017.57.600348PA</b>
<b>2017.57.400231PA</b>	<b>2017.57.600339PA</b>	<b>2017.57.600342PA</b>
<b>2017.57.400222PA</b>	<b>2017.57.600344PA</b>	<b>2017.57.600343PA</b>

Considerando que foram analisados todos os processos encaminhados a CGM e que foram identificados alguns pontos, tais como:

- Diferença mínima entre o valor pago e o valor apresentado na tabela de diárias do PREVICOB 2013 a 2017, corrigidos anualmente pelo IPCA;
- Anexo I – Requisição de Viagem IN 001/2010, sintetizada, não discriminando o valor de pagamento de diárias correspondente ao dia de afastamento individualizado.
- Pagamento de diária via cheque nominal;
- Falta de assinatura na Requisição de Viagem do requisitante;
- Não foi localizado no processo **2017.57.400228 PA** o Anexo I – Requisição de Viagem;
- Numeração inicial do processo **2017.57.500296 PA** foi iniciada a partir da contagem 2;
- Processo **2017.57.600340 PA** em desconformidade de data (pré-empenho, empenho, liquidação orçamentária (datados em 23/06/2017), comprovante de transferência eletrônica (03/07/2017) e a nota de pagamento (datados em 23/06/2017), respectivamente, constam nos autos posteriores ao Cartão de Identificação do participante (folhas 3), Certificado do evento (folhas 4 e 5) datados em 06/07/2017.

Considerando que todos os 33 processos constam suas respectivas prestações de contas, por meio de relatório técnico (anexo II IN001/2010), certificados, declarações, comprovantes de passagens aéreas;



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DA BARRA**  
**Estado do Espírito Santo**  
**CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL**

Considerando que a Tabela de diárias do PREVICOB para o ano de 2017 apresenta os seguintes valores corrigidos pelo IPCA:

- Pernoite no Estado: R\$386,13 (trezentos e oitenta e seis reais e treze centavos);
- Pernoite fora do Estado: R\$540,17(quinientos e quarenta reais e dezessete centavos);
- Brasília: R\$810,85(oitocentos e dez reais e oitenta e cinco centavos);
- Distância maior 100km: R\$270,28(duzentos e setenta reais e vinte e oito centavos);
- Distância menor 100km: R\$136,69 (cento e trinta e seis reais e sessenta e nove centavos);

Dessa forma, esta Controladoria Geral Municipal, no estrito cumprimento do seu dever legal vem através deste fazer as seguintes RECOMENDAÇÕES a Vossa Senhoria:

- Cumprimento da IN SRH007/2015;
- Alteração da planilha de requisição de viagem, para novo modelo anexo;
- Pagamento de diária via depósito bancário, conforme IN SRH 007, art.11. Inciso V;
- Assinaturas por parte do requisitante na planilha de diária;
- Análise na junção dos documentos junto ao processo, bem como da numeração do processo.

Atenciosamente,

Expedido por:

\_\_\_\_\_  
Gabriela Santos da Silva  
Controladora Geral Municipal  
Mat.9646

Recebido por: \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Assinatura e Carimbo (se houver) do  
responsável pelo recebimento